

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Lilleoru Keskus OÜ

registrikood: 11514140

tänava/talu nimi, Lilleoru talu
maja ja korteri number:

küla: Aruvalla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75302

telefon: +372 56695752, +372 56499199

e-posti aadress: ave@lilleoru.ee, maire.reiberg@lilleoru.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Lilleoru Keskus OÜ asutati 02. juulil 2008. aastal. Osaühingu peamiseks tegevuseks on kirjastamistegevus, müügitegevus ja muu koolitustegevus.

Lilleoru Keskus OÜ ainuomanik on MTÜ Lilleoru ja osakapitali suurus on 2556 eurot.

Lilleoru Keskus OÜ tegevust juhib ja korraldab 4 liikmeline juhatus. Juhatus, raamatupidaja ja projektide juhid tegutsevad üldjuhul vabatahtlikkuse alusel ning 2012. aastal töö eest juhatuses töötasusid makstud ei ole.

2012. aastal jätkati raamatute ja DVD-de kirjastamise ja müügiga. Anti välja kaks uut tõlkeraamatut: „Tants veega“ ja „Indiaani tarkuste raamat“.

2008.-2009. aastal soetatud aiamajas tegutsev kauplus oli külastajatele avatud, kus müüdi peamiselt looduslikke ja keskkonnasõbralikke tooteid.

2012. aastal lisati tootevalikusse Flaska klaasist veepudelid.

2013. aastal arendatakse edasi kirjastustegevust ja trükiste müüki. Kirjastatakse üks krija jooga teemaline raamat ning jätkatakse tööd veel kolme tõlkeraamatu välja andmiseks.

Jätkatakse loodussõbralike toodete müügiga ning Lilleoru omatoodangu edasiarendamisega. Samuti jätkub edukaks osutunud vee kvaliteeti parandavate TC klaasnõude ja Flaska veepudelite turustamine Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 479	547	2
Nõuded ja ettemaksed	21 921	12 209	3.4
Varud	28 206	23 673	5
Kokku käibevara	53 606	36 429	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	393	785	6
Kokku põhivara	393	785	
Kokku varad	53 999	37 214	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 315	0	7
Võlad ja ettemaksed	10 923	4 824	8
Kokku lühiajalised kohustused	14 238	4 824	
Kokku kohustused	14 238	4 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 578	14 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 371	14 621	
Kokku omakapital	39 761	32 390	
Kokku kohustused ja omakapital	53 999	37 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	68 107	51 662	10
Muud äritulud	373	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 384	-25 307	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 963	-5 973	12
Tööjõukulud	-5 366	-5 368	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-393	-393	6
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	7 371	14 621	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 371	14 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 371	14 621	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 371	14 621	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	393	393	6
Kokku korrigeerimised	393	393	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 712	-8 491	
Varude muutus	-4 534	-5 556	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 099	1 690	
Kokku rahavood äritegevusest	-383	2 657	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 050	4 050	7
Saadud laenude tagasimaksed	-4 735	-6 734	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 315	-2 684	
Kokku rahavood	2 932	-27	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	547	574	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 932	-27	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 479	547	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	14 957	17 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 621	14 621
31.12.2011	2 556	256	29 578	32 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 371	7 371
31.12.2012	2 556	256	36 949	39 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lilleoru Keskus OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Lilleoru Keskus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ja ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse müüdud toodangu kuluna. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Juhul, kui see ei ole otstarbekas, kasutatakse nõuete hindamisel ligikaudset meetodit, mis tugineb varasemate perioodide kogemusele. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on 1500 euro ja enam. Väiksema soetusmaksumusega objektide ostuhind kajastatakse üldjuhul perioodikuluna. Väheväärtusliku, kuid pika kasutuseaga varade (edaspidi väikevara) üle võib vajadusel arvestust pidada bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Hooned ja ehitised 10%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar 20%

Individuaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul määratakse amortisatsioonimäär igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust muudetakse amortisatsiooniperioodi. Põhivara objektile tehtud kulutused, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Igal bilansipäeval hinnatakse põhivara amortisatsioonimäärade põhjendatust ja jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused (tarnijatele tasumata arved, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on saadud tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisi moodustatakse nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on töötajad, juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse kohe pärast teenuse osutamist või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarede ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega kajastatakse raamatupidamise aruandes. Bilansipäeva-järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	0
Kassa	0	0
Arvelduskontod	3 479	547
Swedbank	2 974	453
Swedbank	2	0
Nordea pank	503	94
Kokku raha	3 479	547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 383	21 383			
Ostjatelt laekumata arved	21 383	21 383			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	538	538			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 921	21 921			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 178	12 178			
Ostjatelt laekumata arved	12 178	12 178			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 209	12 209			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 189		1 088
Üksikisiku tulumaks		279		530
Sotsiaalmaks		220		220
Töötuskindlustusmaksed		23		28
Ettemaksukonto jääk	538		31	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	538	3 711	31	1 866

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	2 013	2 013
Valmistoodang	22 323	18 277
Müügiks ostetud kaubad	3 870	3 383
Kokku varud	28 206	23 673

Valmistoodangu all on kajastatud väljaantud raamatud, DVD. Lõpetamata toodangu all on kajastatud uue raamatu väljaandmiseks tehtud kulud. Poodi võeti müügiks erinevaid kaupu – ökotooted, lõhnaküünlad, kingitused, joogatarbed jm.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 579	3 579
Akumuleeritud kulum	-2 401	-2 401
Jääkmaksumus	1 178	1 178
Amortisatsioonikulu	-393	-393
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 579	3 579
Akumuleeritud kulum	-2 794	-2 794
Jääkmaksumus	785	785
Amortisatsioonikulu	-392	-392
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 579	3 579
Akumuleeritud kulum	-3 186	-3 186
Jääkmaksumus	393	393

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laeniud	3 315	3 315		
Lühiajalised laenud kokku	3 315	3 315		
Laenukohustused kokku	3 315	3 315		

2012 aastal saadi eraisikutelt laenu 8050 eurot ja tagitati laenu 4375 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 477	6 477			
Võlad töövõtjatele	735	735			
Maksuvõlad	3 711	3 711			4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 923	10 923			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 225	2 225			
Võlad töövõtjatele	733	733			
Maksuvõlad	1 866	1 866			4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 824	4 824			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital 2556 eurot kuulub osaühingu ainuomanikule MTÜ Lilleoru		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 741	51 662
Läti	366	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 107	51 662
Kokku müügitulu	68 107	51 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	24 322	22 522
Kaupade müük	36 507	24 921
Kuivatatud taimede müük	7 278	4 219
Kokku müügitulu	68 107	51 662

Raamatute müügituluna on kajastatud viie raamatu müük. Kaupade müügi all on kajastatud erinevate kaupade (ökotooted, lõhnaküünlad, kingitused, joogatarbed jm) müügid. Suurima müügikäibe moodustas raamatute müük.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	48 384	25 307
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 384	25 307

Kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused on näidatud müüdud toodete kulu.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	319	114
Muud	6 644	5 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 963	5 973

Mitmesuguste tegevuskulude all on kajastatud hooldus ja arenduskulud 348 eurot, väikevahendid ja seadmed 1616 eurot, lähetuskulu 1108 eurot, keskuse tutvustamine 2512 eurot, liikmemaksud 115 eurot ja muud tegevuskulud 945 eurot.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 994	3 994
Sotsiaalmaksud	1 372	1 374
Kokku tööjõukulud	5 366	5 368
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 994	3 994

Juhatuse liikmele maksti 2012. aastal töölepinguga 3994 eurot. Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Lilleoru Keskus OÜ (registrikood: 11514140) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE REIBERG	Juhatuse liige	29.06.2013
IIVI KESA	Juhatuse liige	29.06.2013
REET REHTSALU	Juhatuse liige	29.06.2013
AVE OIT	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 371
Kokku	36 949
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 949
Kokku	36 949

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 371
Kokku	36 949
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 949
Kokku	36 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	24322	35.71%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	36507	53.60%	Ei
Vürtsi-, maitse-, uimastavate taimede ja ravimtaimede kasvatus	01281	7278	10.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
mittetulundusühing MTÜ Lilleoru	80143446	Lilleoru talu	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56695752
Mobiiltelefon	+372 56499199
E-posti aadress	maire.reiberg@lilleoru.ee
E-posti aadress	ave.aradhana@gmail.com
E-posti aadress	ave@loodusjoud.ee